

令和 2 年度

白岡市農業集落排水事業会計予算書

埼玉県白岡市

令和2年度白岡市農業集落排水事業会計予算

(総則)

第1条 令和2年度白岡市農業集落排水事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 水洗化戸数	413戸
(2) 年間総排水量	127,781 m ³
(3) 一日平均排水量	350 m ³
(4) 主要な建設改良事業 イ 下水道管布設工事	1,080千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

	収	入	
第1款 農業集落排水事業収益			113,032千円
第1項 営業収益			16,388千円
第2項 営業外収益			96,644千円
	支	出	
第1款 農業集落排水事業費用			112,661千円
第1項 営業費用			100,862千円
第2項 営業外費用			9,844千円
第3項 特別損失			1,455千円
第4項 予備費			500千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額26,974千円は引継金3,500千円及び当年度分損益勘定留保資金23,474千円で補てんするものとする。)

	収	入
第1款 資本的収入		8,783千円
第1項 出資金		7,823千円
第2項 分担金		960千円
	支	出
第1款 資本的支出		35,757千円
第1項 建設改良費		1,160千円
第2項 償還金		34,597千円

(特例的収入及び支出)

第4条の2 地方公営企業法施行令第4条第4項の規定により当該事業年度に属する債権及び債務として整理する未収金及び未払金の金額は、それぞれ365千円及び4,327千円である。

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、5,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 営業費用と営業外費用の間における金額の流用
- (2) 建設改良費と償還金の間における金額の流用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第7条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

- (1) 職員給与費 5,913千円

(他会計からの補助金)

第8条 事業助成のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、57,748千円である。

令和2年2月20日提出

白岡市長 小 島 卓

令和2年度白岡市農業集落排水事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 農業集落排水事業収益			113,032		
	1 営業収益		16,388		
		1 農業集落排水使用料	16,388		
	2 営業外収益			96,644	
		1 他会計補助金	57,748		
		2 長期前受金戻入	38,892		
		3 雑 収 益	4		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 農業集落排水事業費用			112,661	
	1 営 業 費 用		100,862	
		1 処 理 施 設 費	25,729	
		2 ポ ン プ 施 設 費	2,166	
		3 総 係 費	9,617	
		4 減 価 償 却 費	63,350	
	2 営 業 外 費 用		9,844	
		1 支 払 利 息	9,344	
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	500	
	3 特 別 損 失		1,455	
		1 そ の 他 特 別 損 失	1,455	
	4 予 備 費		500	
1 予 備 費		500		

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 収 入			8,783	
	1 出 資 金		7,823	
		1 他 会 計 出 資 金		7,823
	2 分 担 金		960	
		1 受 益 者 分 担 金		960

支 出

(單位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 資 本 的 支 出			35,757		
	1 建 設 改 良 費		1,160		
		1 事 務 費		80	
		2 管 渠 建 設 費		1,080	
	2 償 還 金			34,597	
1 償 還 金			34,597		

令和2年度白岡市農業集落排水事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位:千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	1,676
減価償却費	63,350
賞与引当金の増減額(△は減少)	501
貸倒引当金の増減額(△は減少)	66
長期前受金戻入額	△ 38,892
支払利息	9,344
未払金の増減額(△は減少)	△ 89
小計	35,956
利息の支払額	△ 9,344
業務活動によるキャッシュ・フロー	26,612
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	△ 1,062
分担金等による収入	960
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 102
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 34,597
他会計からの出資による収入	7,823
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 26,774
資金増加額(又は減少額)	△ 264
資金期首残高	10,313
資金期末残高	10,049

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位：千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費	合 計
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度		() 1		3, 1 4 0	1, 7 5 1	4, 8 9 1	1, 0 2 2	5, 9 1 3
前 年 度	—	—	—	—	—	—	—	—
比 較		1		3, 1 4 0	1, 7 5 1	4, 8 9 1	1, 0 2 2	5, 9 1 3

※ () 内は、再任用短時間勤務職員で外書き。

(単位：千円)

手当の内訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当
	本 年 度		1 8 9		5 1		2 5 0
	前 年 度	—	—	—	—	—	—
	比 較		1 8 9		5 1		2 5 0
	区 分	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	夜 間 勤 務 手 当	休 日 勤 務 手 当	管 理 職 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当
	本 年 度			1 0		7 2 3	5 2 8
	前 年 度	—	—	—	—	—	—
	比 較			1 0		7 2 3	5 2 8

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	-	給与改定による増減分	-		
		昇給に伴う増加分	-		
		その他の増減分	-		
手 当	-	制度改定に伴う増減分	-		
		その他の増減分	-		

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区 分		企 業 職
令和2年1月1日現在	平均給料月額	円 260,000
	平均給与月額	295,095
	平均年齢	33歳5月
平成31年1月1日現在	平均給料月額	円 —
	平均給与月額	—
	平均年齢	—

(2) 初任給

区 分	企 業 職	一般会計の制度
		一般行政職
高 校 卒	1-9 円 154,900	1-9 円 154,900
大 学 卒	1-29 円 188,700	1-29 円 188,700

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職 員 数	構 成 比
令和2年1月1日現在	1 級	() 人	() %
	2 級	()	()
	3 級	() 1	() 100.0
	4 級	()	()
	5 級	()	()
	6 級	()	()
	7 級	()	()
	計	() 人 1	() 100.0
	平成31年1月1日現在	1 級	() 人 —
2 級		() —	() —
3 級		() —	() —
4 級		() —	() —
5 級		() —	() —
6 級		() —	() —
7 級		() —	() —
計		() 人 —	() —

※ ()内は、再任用短時間勤務職員で外書き。

※ 構成比はそれぞれ四捨五入しているため、計と一致しない場合があります。

(級別の基準となる職務)

級	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
企業職	主 事	主 事	主 任	主 査	課長補佐	課 長	部 長

(4) 昇給

区 分		代表的な職種		
		企 業 職		
本 年 度	職 員 数 (A)	1人		
	昇給に係る職員数 (B)	1		
	号給数別内訳	1号給		
		2号給		
		3号給		
		4号給	1	
比 率 (B)／(A)	100.0%			
前 年 度	職 員 数 (A)	一人		
	昇給に係る職員数 (B)	-		
	号給数別内訳	1号給	-	
		2号給	-	
		3号給	-	
		4号給	-	
		号給		
比 率 (B)／(A)	-%			

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月 (月分)	12月 (月分)			
本 年 度	(1. 175) 2. 25	(1. 175) 2. 25	(2. 35) 4. 50	有	
前 年 度	—	—	—	—	
一般会計の制度	(1. 175) 2. 25	(1. 175) 2. 25	(2. 35) 4. 50	有	

※ () 内は、再任用職員に係る支給率。

(6) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最 高 限 度 (月分)	その他の加算措置等	備 考
支 給 率 等	24. 586875	33. 27075	47. 709	47. 709	定年前早期退職特例措置	
一般会計の制度 (支給率等)	24. 586875	33. 27075	47. 709	47. 709	定年前早期退職特例措置	

(7) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
地 域 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

令和2年度白岡市農業集落排水事業予定貸借対照表
(令和3年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部		
1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		46,007	
	ロ 建 物	205,512		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,219</u>	196,293	
	ハ 構 築 物	1,033,634		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 29,229</u>	1,004,405	
	ニ 機 械 及 び 装 置	55,446		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 24,609</u>	30,837	
	ホ 工 具 器 具 及 び 備 品	96		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 86</u>	10	
	有形固定資産合計			1,277,552
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ ソフトウェア		253	
	無形固定資産合計			<u>253</u>
	固定資産合計			1,277,805
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			10,049
(2)	未 収 金		365	
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 66</u>	<u>299</u>
	流動資産合計			<u>10,348</u>
	資 産 合 計			<u><u>1,288,153</u></u>

負債の部

3	固定負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	404,453		
	企業債合計		404,453	
	固定負債合計			404,453
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	35,294		
	企業債合計		35,294	
(2)	未払金		4,238	
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	501		
	引当金合計		501	
(4)	その他流動負債		2,851	
	流動負債合計			42,884
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	イ 補助金	673,384		
	収益化累計額	△ 34,288	639,096	
	ロ 他会計繰入金	124,450		
	収益化累計額	△ 4,486	119,964	
	ハ 受益者分担金	7,361		
	収益化累計額	△ 118	7,243	
	繰延収益合計			766,303
	負債合計			1,213,640

資 本 の 部

6 資 本 金			26,830	
7 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ 他 会 計 繰 入 金	<u>46,007</u>			
資 本 剰 余 金 合 計		46,007		
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>1,676</u>			
利 益 剰 余 金 合 計		<u>1,676</u>		
剰 余 金 合 計			<u>47,683</u>	
資 本 合 計				<u>74,513</u>
負 債 資 本 合 計				<u>1,288,153</u>

注 記

I 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

建物 38年

構築物 10年～50年

機械及び装置 15年～20年

工具器具及び備品 4年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

ソフトウェア 5年

2 引当金の計上方法

(1) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

(2) 退職給付引当金

職員の退職手当は、「退職手当負担に関する覚書」に基づき、一般会計が負担することになるため、退職給付引当金は計上していない。
なお、毎月の給料月額に応じて発生する一般負担金については、農業集落排水事業において負担する。

(3) 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当（法定福利費を含む）の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

3 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

令和2年度白岡市農業集落排水事業予定開始貸借対照表
(令和2年4月1日)

(単位：千円)

		資	産	の	部	
1	固定資産					
(1)	有形固定資産					
	イ 土地			46,007		
	ロ 建物			205,512		
	ハ 構築物			1,032,572		
	ニ 機械及び装置			55,446		
	ホ 工具器具及び備品			96		
	有形固定資産合計				1,339,633	
(2)	無形固定資産					
	イ ソフトウェア			460		
	無形固定資産合計				460	
	固定資産合計					1,340,093
2	流動資産					
(1)	現金預金				10,313	
(2)	未収金				365	
	流動資産合計					10,678
	資産合計					1,350,771

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>439,747</u>		
企業債合計		439,747	
固定負債合計			439,747
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>34,597</u>		
企業債合計		34,597	
(2) 未払金		4,327	
(3) その他流動負債		<u>2,851</u>	
流動負債合計			41,775
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		673,384	
イ 補助金		124,450	
ロ 他会計繰入金		<u>6,401</u>	
ハ 受益者分担金			
繰延収益合計			<u>804,235</u>
負債合計			1,285,757

資 本 の 部

6 資 本 金			19,007	
7 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ 他 会 計 繰 入 金	<u>46,007</u>			
資 本 剰 余 金 合 計		<u>46,007</u>		
資 本 合 計			<u>46,007</u>	
資 本 合 計				<u>65,014</u>
負 債 資 本 合 計				<u>1,350,771</u>

令和2年度白岡市農業集落排水事業会計予算説明書

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		備 考
					区 分	金 額	
1	農業集落排水事業収益	113,032	0	113,032			
	1 営業収益	16,388	0	16,388			
	1 農業集落排水使用料	16,388	0	16,388			
					1 農業集落排水使用料	16,388	
	2 営業外収益	96,644	0	96,644			
	1 他会計補助金	57,748	0	57,748			
					1 一般会計補助金	57,748	
	2 長期前受金戻入	38,892	0	38,892			
					1 補助金	34,288	
					2 他会計繰入金	4,486	
					3 受益者分担金	118	
	3 雑収益	4	0	4			
					1 その他雑収益	4	

支 出

(単位：千円)

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		備 考
					区 分	金 額	
1	農業集落排水事業費用	112,661	0	112,661			
	1 営業費用	100,862	0	100,862			
	1 処理施設費	25,729	0	25,729			
					1 通信運搬費	107	
					2 備用品費	863	
					3 光熱水費	5,925	
					4 委託料	18,520	
					5 手数料	64	
					6 修繕費	250	
	2 ポンプ施設費	2,166	0	2,166			
					1 通信運搬費	99	
					2 光熱水費	865	
					3 委託料	110	
					4 賃借料	10	
					5 修繕費	250	
					6 工事請負費	832	
	3 総係費	9,617	0	9,617			
					1 給料	3,140	
					2 手当	1,327	
					3 法定福利費	1,369	

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		備 考				
					区 分	金 額					
					4 旅 費	2					
					5 通信運搬費	84					
					6 被服費	25					
					7 備用品費	51					
					8 燃料費	6					
					9 印刷製本費	71					
					10 委託料	2,057					
					11 手数料	159					
					12 研修費	25					
					13 負担金	704					
					14 保険料	30					
					15 賞与引当金繰入額	501					
					16 貸倒引当金繰入額	66					
					4 減価償却費	63,350	0	63,350			
									1 有形固定資産減価償却費	63,143	
									2 無形固定資産減価償却費	207	
2 營業外費用		9,844	0	9,844							
	1 支払利息	9,344	0	9,344							
					1 企業債利息	9,344					

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		備 考
					区 分	金 額	
	2 消費税及び地方消費税	500	0	500			
					1 消費税及び地方消費税	500	
3 特別損失		1,455	0	1,455			
	1 その他特別損失	1,445	0	1,445			
					1 その他特別損失	1,445	
4 予備費		500	0	500			
	1 予備費	500	0	500			
					1 予備費	500	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		備 考
					区 分	金 額	
1 資本的収入		8,783	0	8,783			
1 出 資 金		7,823	0	7,823			
	1 他会計出資金	7,823	0	7,823			
					1 一般会計出資金	7,823	
2 分 担 金		960	0	960			
	1 受益者分担金	960	0	960			
					1 受益者分担金	960	

支 出

(単位：千円)

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		備 考
					区 分	金 額	
1 資 本 的 支 出		35,757	0	35,757			
1 建設改良費		1,160	0	1,160			
	1 事務費	80	0	80			
					1 報 償 費	80	
	2 管渠建設費	1,080	0	1,080			
					1 工事請負費	1,080	
2 償 還 金		34,597	0	34,597			
	1 償 還 金	34,597	0	34,597			
					1 企業債償還金	34,597	